

Аналіз основних фінансових показників КП «ВТБК» ВМР

Комунальне підприємство «Вараштепловодоканал» Вараської міської ради (далі – КП «ВТБК» ВМР) створено та діє з метою забезпечення надання послуги з постачання та транспортування теплової енергії, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, поводження з побутовими відходами, захоронення, переробки тощо.

Всього **доходи** КП «ВТБК» ВМР на 2025 рік плануються в розмірі **224 784 тис. грн**, що на 9 003 тис. грн (або на 4%) перевищує аналогічний показник 2024 року.

Доходна частина підприємства планується з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), що становить 192 781 тис. грн, інших операційних доходів в сумі 30 726 тис. грн та інших доходів – 1 277 тис. грн.

Витрати КП «ВТБК» ВМР на 2025 рік загалом плануються в розмірі **216 229 тис. грн**, що на 1 404 тис. грн (або на 1%) вищі від показника витрат, що запланований на 2024 рік.

Всього витрати підприємства складаються з: собівартості реалізованої продукції, що становить 165 417 тис. грн; адміністративних витрат в сумі 15 283 тис. грн; інших операційних витрат – 32 373 тис. грн; інших витрат – 1 277 тис. грн; витрат з податку на прибуток – 1 879 тис. грн.

Підприємство планує у 2025 році отримати чистий **прибуток** в розмірі **8 555 тис. грн**, що на 7 599 тис. грн. більше від запланованого показника 2024 року.

Цільове **бюджетне фінансування** на 2025 рік планується в сумі **19 163 тис. грн**, що на 6 967 тис. грн (або на 27%) менше показника запланованого на 2024 рік.

Кількість штатних працівників на 2025 рік планується 263 чол., що на 1 штатну одиницю більше показника запланованого на 2024 рік.

Витрати на оплату праці на 2025 рік плануються в сумі 76 674 тис. грн, що на 12 886 тис. грн (або на 20%) є більшими від витрат на оплату праці на 2024 рік.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника на 2025 рік плануються в сумі 24 295 грн, що 4 006 грн (або на 20%) перевищують запланований показник 2024 року.

Середньомісячні витрати на оплату праці директора на 2025 рік плануються в сумі 75 083 грн, що перевищує запланований показник 2024 року на 16 500 грн (або на 28%).

Таким чином, у 2025 році КП «ВТБК» ВМР планує прибуткову господарську діяльність, поряд з цим, залишається значний розмір кредиторської заборгованості комунального підприємства перед Філією «ВП «РАЕС» АТ «НАЕК «ЕНЕРГОАТОМ» (станом на 01.01.2024 – 54,4 млн. грн). Проте, підприємство планує у 2025 році значне підвищення витрат на оплату праці: в порівнянні з фактичними показниками 2023 року – на 27 746 тис. грн (або на 57%); в порівнянні з плановими показниками 2024 року – на 12 886 тис. грн (або на 20%).



**Інформація щодо основних показників діяльності
КП «ВТБК» ВМР**

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «ВТБК» ВМР
Усього доходи	факт 2023 року	тис. грн	1 281 576
	очікувані 2024 року		215 781
	план 2024 року		215 781
	план 2025 року		224 784
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		-1 056 792
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		9 003
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		9 003
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2023 року		131 281
	очікувані 2024 року		159 530
	план 2024 року		159 530
	план 2025 року		192 781
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		61 500
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		33 251
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		33 251
Цільове бюджетне фінансування	факт 2023 року	23 953	
	очікувані 2024 року	26 130	
	план 2024 року	26 130	
	план 2025 року	19 163	
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>	-4 790	
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>	-6 967	
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>	-6 967	
Усього витрати	факт 2023 року	1 258 302	
	очікувані 2024 року	214 825	
	план 2024 року	214 825	
	план 2025 року	216 229	
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>	-1 042 073	
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>	1 404	
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>	1 404	
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2023 року	23 274	
	очікувані 2024 року	956	
	план 2024 року	956	
	план 2025 року	8 555	
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>	-14 719	
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>	7 599	
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>	7 599	



№ 231-ПРВ-24-7210 від 05.07.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404

Витрати на оплату праці	факт 2023 року	тис. грн	48 928
	очікувані 2024 року		63 788
	план 2024 року		63 788
	план 2025 року		76 674
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		27 746
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		12 886
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		12 886
Середня кількість працівників	факт 2023 року	од.	260
	очікувані 2024 року		262
	план 2024 року		262
	план 2025 року		263
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		3
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		1
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		1
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2023 року	грн	15 682
	очікувані 2024 року		20 289
	план 2024 року		20 289
	план 2025 року		24 295
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		8 613
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		4 006
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		4 006
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2023 року	грн	48 983
	очікувані 2024 року		58 583
	план 2024 року		58 583
	план 2025 року		75 083
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		26 100
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		16 500
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		16 500



№ 231-ПРВ-24-7210 від 05.07.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404